شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

نموذج تقرير مجلس الادارة السنوي المرفق بالقوائم المالية

(معد وفقا لاحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد)

اسـم الشركـة	شركة ليسيكو مصر ش.م.م

البيانات الاساسية :

غرض الشـركـة	غرض هذه الشركة : هو ١- صناعة وانتاج وتجارة جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وانتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط للأرضيات والحوائط بأنواعها وكل ما تستلزمه هذه الصناعات من مكملات و البانيوهات والحنفيات والسيديلي والخلاطات وماكينات خزان طرد المياه وخلافه ٢- التأجير التمويلي . ٣- استخراج واستخلاص وتصنيع وانتاج ومعالجة جميع الخامات والمواد الأولية والوسيطة التي تدخل في تصنيع وانتاج جميع الصناعات المذكورة عاليه أوالتي تخدم أغراض هذه الصناعات مثل الفريت وقوالب الجبس وغيرها أو التي تكون لازمة لهذه الصناعات ومايستحدث منها .		
المدة المحددة للشركة	٧٥ سبعون عاما	تاريخ القيد بالبورصة	٢/ ١٩٨٢/٤
القانون الخاضع له الشركة	رقم ٨ لسنة١٩٩٧	القيمة الاسمية للسهم	٥ خمسة جنيهات
اخر رأس مال مرخص به	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه	اخر راس مال مصدر	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه
اخر رأس مال مدفوع	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	٨٥٤٢٨ ١٩٧٥/١١/١

علاقات المستثمرين :

اسم مسئول الاتصال	محمد علي محمد حسن		
عنوان المركز الرئيسى	طريق اسكندرية – القاهرة الزراعي القديم – خورشيد البحرية – المنتزة- الإسكندرية .		
ارقام التليفونات	٠٣٥١٨٠٠١١	ارقام الفاكس	٠٣٥١٨٠٠٢٩
الموقع الالكترونى	www.lecico.com		
البريد الالكترونى	Lecico @lecico.com.eg		

مراقب الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	حاتم عبدالمنعم منتصر		
تاريخ التعيين	٢٠١٦/ ٠٣ /٣١		
رقم القيد بالهيئة	(٢٢٥)	تاريخ قيده بالهيئة	٢٠٠٧/٠١ / ٢٥

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

حملة ٥ % من اسهم الشركة فاكثر	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	
	عدد الأسهم	نسبتها
Coral Growth Investment Limited	٦٠١٩٦٤٩	٧,٥٢
Intage Holdings Limited	١٠١٠٦٨٣٦	١٢,٦٣
شركة العليان السعودية الإستثمارية	٧٩١٩٩٩٩	٩,٩
Coronation Africa Frontiers Fund universal	٩٠٢٦٣٩٨	٩
الإجمالي	٣٣٠٧٢٨٨٢	٤١,٣٣

م	ملكية اعضاء مجلس الادارة في اسهم الشركة	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	نسبة المساهمة
١	السيد / جلبيرت نيقولا غرغور	١,٠٥٥,٥٥٦	١,٣١٩
٢	السيد / طاهر جلبيرت غرغور	٤٤٨,٢٦١	٠,٦١٠
٣	السيد / آلان نيقولا غرغور	٢٠٥٥٥٦	٠,٢٥٦٩
٤	السيد / توفيق نيقولا غرغور	٥٥٥٦	٠,٠٠٦٩٤
٥	السيد / جورج وهبة غريب	١٦٢٠٤	٠,٠٢٠٢٧
٦	السيد / عارف عبد الرحمن حقي	٥٥٥٦	٠,٠٠٦٩٤
٧	السيد / ايلي جوزيف بارودي	١٠٥١٧	٠,٠١٣١٥
٨	السيد /بيرتي كارلو ليهتي	٥٥٥٦	٠,٠٠٦٩٤
٩	السيد / راينر سيجفريد سيمون	٥٥٥٦	٠,٠٠٦٩٤
١٠	السيد / محمد علي محمد حسن	٢٠٩٢٨	٠,٠٢٦١
١١	السيد / محمد صالح يونس	لايوجد	---
١٢	السيد / هاني محمد صلاح سري الدين	لايوجد	---
	اجمالي ملكية اعضاء مجلس الادارة	١,٧٧٩,٢٤٦	٢,٢٢٤

اسهم الخزينة لدي الشركة وفقا لتاريخ الشراء	عدد الاسهم وفقا لاخر بيان افصاحي سابق	النسبة %
لاتوجد اسهم خزينة		
اجمالي اسهم الخزينة		

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

اخر تشكيل لمجلس الادارة :

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل ان وجدت	الصفة
السيد / جلبيرت نيقولا غرغور	رئيس مجلس الإدارة	لايوجد	تنفيذي
السيد / طاهر جلبيرت غرغور	عضو مجلس الإدارة المنتدب	لايوجد	تنفيذي
السيد / ايلي جوزيف بارودي	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غير تنفيذي
السيد / آلان نيقولا غرغور	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غير تنفيذي
السيد / توفيق نيقولا غرغور	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غير تنفيذي
السيد / عارف عبد الرحمن حقي	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غير تنفيذي
السيد / جورج وهبة غريب	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	تنفيذي
السيد / بيرتي كارلو ليهتي	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غيرتنفيذي
السيد / محمد صالح يونس	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غيرتنفيذي
السيد / هاني صلاح محمد سري الدين	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	مستقل
السيد / راينر سيجفريد سيمون	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	مستقل
السيد / محمد علي محمد حسن	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	تنفيذي

اجتماعات مجلس الادارة :

(عدد مرات إنعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام)

انعقد مجلس إدارة الشركة ٤ مرات خلال عام ٢٠١٦ .

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

لجنة المراجعة :

اخر تشكيل للجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل
١- السيد / محمد صالح يونس	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " رئيس "
٢- السيد / آلان نيقولا غرغور	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "
٣-السيد /عارف عبدالرحمن حقي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "
٤- السيد ايلي جوزيف بارودي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :

١- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة .
٢- دراسة السياسات المحاسبية المطبقة في الشركة والتغييرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة .
٣- فحص ومراجعة اليات وادوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المرجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها .
٤- فحص الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة مايلي :-
- القوائم المالية الدورية والسنوية
- نشرات الاكتتاب والطرح العام والخاص للأوراق المالية
- الموازنات التقديرية وخاصة قوائم الدخل التقديرية والتدفقات النقدية .

٥- التأكد من تطبيق الأساليب الرقابية اللازمة للمحافظة على أصول الشركة وإجراء التقييم الدوري للإجراءات الإدارية للتأكد من الالتزام بالقواعد واعداد تقرير بذلك لمجلس الإدارة .
٦- اقترح تعيين مراقبي الحسابات وتحديد اتعابهم والنظر في الامور المتعلقة باقالتهم او استقالتهم بما لايخالف احكام القانون .
*** وللمجلس الحق في تكليف اللجنة بأية أعمال أخرى

*** مع مراعاة تقديم تقارير شهرية لمجلس الإدارة تتضمن أية ملاحظات أو مقترحات أو توصيات اعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة	اربع مرات
هل تم عرض تقارير اللجنة علي مجلس ادارة الشركة ؟	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها ؟	لا
هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية ؟	في حالة وجود اية ملاحظات

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

المخالفات و الاجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال و قواعد القيد :

(عرض ما اتخذ من اجراءات ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو مديريها من قبل الهيئة أو البورصة والتى تتعلق بمخالفات لقانون سوق المال ولائحته التنفيذية وقواعد القيد خلال العام مع بيان اسبابها و كيفية معالجتها و آليات تجنب تكرارها مستقبلا " ان وجدت ") .

- **لا توجد أية مخالفات وبالتالي لم يتم اتخاذ اية اجراءات ضد الشركة اومجلس إدارتها .**

مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة

١- تقديم يد العون والمساعدة للجمعيات الأهلية والجهات العاملة في تقديم المساعدات سواء بتقديم المعونات او الخبرات التي تحقق ذلك .
٢- اعادة اعمار وتشغيل دورات المياه العامة على نطاق حي المنتزة الذي يقع في دائرته مركز الشركة .
٣- تهيئة وتجديد بعض المدارس التي تقع في دائرة المصنع وامدادها بديسكات الدراسة .
٤- تشجير بعض المناطق المحيطة بالمصانع .
٥- عمل مظلات انتظار وقاية من حرارة الشمس .
٦- المساهمة في رفع القمامة والقائها في المقالب العامة .
٧- عمل الرحلات المختلفة للعاملين بالشركة .

بيان بتفاصيل التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة :-

١- عقد استشارات تسويقية وترويجية بالأسواق الخارجية مع السيد / راينر سيجفريد سيمون عضو مجلس الإدارة .

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

١. الحالة العامة للشركة ونتيجة الاعمال ومستقبلها:-

تعد الحالة العامة للشركة جيدة ونتيجة اعمالها مرضيه وتطمح الإدارة لبذل كثير من الجهد مستقبلا لتحقيق نتائج اكثر ايجابية .

٢. الارباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين **لن توزع ارباح هذا العام .**

٣. الاقتراحات الخاصة بالتحويل للاحتياطات **لاتوجد اي اقتراحات .**

٤. الانشطة الرئيسية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة لها :- **يعد النشاط الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة هو صناعة الأدوات الصحية والسيراميك ، ولم يحدث تغيير فى ملكية الشركات التابعة خلال السنة .**

٥. القيمة الحالية للاصول – **اذا كانت القيمة الدفترية مختلفة اختلافاً كبيراً عن السوق الحالية لايوجد اختلاف ملحوظ بين القيمة الدفترية والسوقية للأصول .**

٦. **نسبة حجم الاعمال وصافى الربح او الخسائر موزعة على مختلف النشاطات الرئيسية للشركة.**

إجمالي المبيعات :- ٥٣٩,١٨٨,٤٨٢ جنيه مصري .

صافي الربح :- ٢٧,٩٠٣,٠١٦ جنيه مصري .

٧. **حجم التصدير :- ١٧٦,٧٣٧,٧٠٣ جنيه مصري .**

٨. **بيان بالتبرعات :- ٢٠٥,١٦٧ جنيه مصري .**

٩. **بيان الاسهم والسندات التى تم اصدارها خلال السنة : لايوجد**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

الممثل القانونى للشركة

الاسم: طاهر جلبيرت غرغور

التوقيع:

التاريخ ٢٠١٦/٣/٩

ختم الشركة

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

تقرير مجلس الإدارة
عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٦/١٢/٣١

حضرات السادة مساهمى شركة ليسيكو مصر

وقد علق السيد / جلبرت غرغور- رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي للمجموعة بقوله : تظهر نتائج الربع الرابع الاستفادة الكبيرة للشركة من تحرك الحكومة لتعويم العملة.

وقد تسبب هذا فى ارتفاع عائدات صادراتنا إلى حد كبير. كما تسبب أيضا في تزايد تكاليف التصنيع.
"بشكل عام، لقد استفدنا كمُصدر رئيسي، كما أن ارتفاع التكلفة أدى إلى دفع صناعاتنا إلى زيادة الأسعار المحلية من أجل تغطية التكاليف المتزايدة."

"من حيث التكلفة من المرجح أن تستمر فى الارتفاع خلال الأشهر القليلة المقبلة لتعكس التغيرات فى أرصدة تكاليف المدخلات لدينا، كما سمحنا بزيادة الأجور حتى نساعد فى تغطية تكاليف المعيشة فى ظل التضخم العام.

"إن نتائج الربع هي خطوة إيجابية في التعافي ولدينا أسبابنا لنرى أن هذا التعافى يتسارع في الأشهر القادمة. سنواصل العمل من أجل التحسن والتأكد من أننا نحقق ذلك."

وأضاف السيد / طاهر غرغور – عضو مجلس الإدارة المنتدب قائلاً : " نتائج الربع الرابع هي الأقوى من ناحية العمليات التشغيلية منذ أكثر من عام وتشهد أول ربع يحقق أرباح تشغيلية منذ الربع الثالث من عام ٢٠١٥. إنها بداية جيدة ولكننا ما زلنا لا نغطي المصروفات الغير تشغيلية إذا استبعادنا مكاسب فرق سعر العملة.

"كما أضاف، كان لدينا فقط شهر ونصف بعد نتائج التعويم على نهاية الربع ، وفقط حوالي ٣٥% من الزيادات في الأسعار المحلية التى تمت خلال الربع والتى انعكست على هذه النتائج. ينبغى أن نتوقع تحسن في الأداء التشغيلي فى الربع الأول من عام ٢٠١٧ على الرغم من المزيد من زيادة التكاليف."

"التحسن في نتائج العمليات التشغيلية أتى من نهضة قوية فى قطاع الأدوات الصحية نظرا لنسبتة العالية من الصادرات. إرتفعت خسائر البلاط قليلا حيث أنه نشاط محلى فى المقام الأول، كما تم زيادة الأسعار لتعويض زيادة التكاليف خلال هذا الربع.

وبشكل استثنائي كانت المبيعات المحلية قوية للربع الثاني على التوالي واستمر هذا خلال شهر يناير ٢٠١٧. أما فى شهر فبراير، فقد شهدنا تباطؤ في الطلب في السوق المحلية وتعزيزاً للجنيه المصري. هذا بالتأكيد يحد من قدرتنا على المضي قدماً في المزيد من زيادة الأسعار حتى تاريخ هذه النشرة الاخبارية، كما سيضع هذا بعض الضغوط على هوامش التصدير. أشعر بالقلق بشأن إلى متى سوف يبقى هذا التباطؤ في نشاط السوق مع ضغط التضخم على المستهلكين في السوق المحلى. الطلب القوي من قبل مشروعات الحكومة قد يساعد في مواجهة أي تباطؤ فى الطلب من السوق الاستهلاكى، كما أننا لدينا خطط لزيادة حصتنا في السوق المحلى.

"بدءاً من الربع الرابع، ونحن نكثف الإنتاج ولكننا قابلنا مبيعات قوية جداً في هذا الربع، لذلك واصلنا فى تخفيض حجم المخزون كما استمر هذا في يناير، ولهذا بدأنا هذا العام على أساس جيد من حيث احتمالية الاستمرار في زيادة حجم الإنتاج على مدار عام ٢٠١٧ دون بناء مخزون كبير، مع تحسين الاستفادة من حجم الوفورات الاقتصادية. إننى أرى بعض الزيادة فى المخزون في شهر فبراير مع تباطؤ السوق المحلية.

"من حيث تخفيض التكاليف، شهد هذا الربع أداء جيد من ناحية المصاريف البيعية والإدارية، وأقل من متوسط الأشهر الأولى من عام ٢٠١٦ وعام ٢٠١٥. وسوف نحتاج إلى مواصلة هذه المبادرات من أجل تخفيض التكاليف في عام ٢٠١٧ لمواجهة التضخم المحلي.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

"أما من حيث مراقبة رأس المال العامل، هناك نمو كبير فى المركز المالى للشركة نتيجة للتغيير في العملة، ولكن عمليا نحن نرى باستمرار تقدم جيد في تخفيض المخزون وتحصيل المديونيات. نأمل أن هذا سوف يؤتي ثماره فى نتائجنا المقبلة.

"إنه لا يزال مبكرا، كما أن هناك مخاطر يجب أن تؤخذ فى الإعتبار- خاصة حول تأثير تعزيز الجنيه المصرى وضعف الطلب المحلي الذى شوهد في شهر فبراير. لا يزال لدينا الكثير مما يجب فعله للعودة إلى الربحية وسنواصل تركيزنا على خفض التكاليف وتحسين رأس المال العامل كجزئين ضروريين لهذا الانتعاش.

"على خلفية التعويم، وزيادة الطلب المحلي و تقدمنا في خفض التكاليف وتكثيف الانتاج وكنتيجة لكل هذا شهدنا تحسناً ملحوظاً في النتائج المالية في الربع الرابع ولدينا سبب وجيه أن نتوقع المزيد من التحسن في الاشهر القادمة. ونهاية جيدة نسبياً لعام مليئ بالتحديات".

وفيما يلى ملخص لبعض نتائج أعمال شركة ليسيكو مصر المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

ارتفعت ايرادات الشركة بنسبة ٩% مقارنة بالعام السابق لتبلغ ١,٤٩٦.٤ مليون جنيه. تبعاً لتاثير التغيرات فى الربع الرابع تُظهر جميع القطاعات ارتفاع فى متوسط الاسعار مقارنة بالعام السابق مع تحسن حجم مبيعات الادوات الصحية وخلاطات المياه بينما انخفض حجم مبيعات البلاط.

ارتفعت تكاليف التصنيع فى جميع القطاعات بسبب ارتفاع أسعار الطاقة وتطبيق ضريبة القيمة المضافة وعدم الاستفادة من وفورات الحجم الاقتصادى فى تخفيض حجم الانتاج وأثر تعويم الجنيه المصرى فى الربع الرابع.

ونتيجة لذلك، انخفض مجمل الربح بنسبة ٢٩% ليصل الى ١٥٣.٣ مليون جنيه كما انخفض هامش مجمل ربح الشركة بمقدار ٥.٥ نقطة مئوية ليصل الى ١٠.٢% مقارنة بـ ١٥.٨% عن نفس الفترة من العام السابق.

بصورة مطلقة ارتفعت مصروفات التوزيع والمصروفات الإدارية بنسبة ٢% لتبلغ ٢٠٤.٤ مليون جنيه ، وبصورة نسبية انخفضت نسبة مصروفات التوزيع والمصروفات الإدارية بمقدار ٠.٩ نقطة مئوية لتصل ١٣.٧% من صافي المبيعات مقارنة بنسبة ١٤.٦% فى عام ٢٠١٥.

سجلت الشركة ٢.٨ مليون جنيه صافي ايرادات التشغيل الأخرى مقارنة بـ ١٧.٤ مليون جنيه صافي مصروفات التشغيل الأخرى فى عام ٢٠١٥ و كان السبب الرئيسى يرجع الى تدعيم المخصصات فى الربع الرابع من عام ٢٠١٥.

حققت الشركة ٤٨.٣ مليون جنيه خسارة تشغيلية (خسارة قبل الفائدة والضريبة) مقارنة بخسارة ١.٠ مليون جنية عن نفس الفترة من عام السابق.

ارتفعت مصروفات التمويل بنسبة ٣٣% خلال عام ٢٠١٦ مقارنة بالعام السابق ، لتبلغ إلى ١٠٦.٧ مليون جنيه مقارنة بـ ٨٠.٤ مليون جنية فى عام ٢٠١٥ بسبب زيادة الاقتراض و ارتفاع معدلات الفوائد على الجنية المصرى و الذى يمثل ما يقرب من ٨٠% من قروض الشركة على مدار العام.

بلغت ايرادات التمويل ١٢٦.٨ مليون جنيه فى عام ٢٠١٦ مقارنة بـ ١٢.٧ مليون جنيه فى عام ٢٠١٥ بسبب فرق سعر العملة فى الربع الرابع من عام ٢٠١٦ نتيجة تحرير سعر صرف الجنية المصرى.

سجلت الشركة ضرائب لهذا العام ٢٢.٨ مليون جنيه مقابل ٠.٤ مليون جنيه وفر ضريبى فى العام السابق وذلك بسبب ضرائب الدخل الاضافية بنسبة ٥% المضافة بشكل استثنائى لعام ٢٠١٤ والتى تم سدادها فى أغسطس ٢٠١٦ والتى بلغت ٨.٤ مليون جنيه، بالإضافة إلى ضريبة التوزيعات التى فرضتها الحكومة على توزيعات الأرباح بين الشركات بمبلغ ١٢.٥ مليون جنيه والتى تخص توزيعات عامى ٢٠١٤ و٢٠١٥ .

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

حققت الشركة صافى خسارة بلغ ٥٠.١ مليون جنيه مقارنة بصافى خسارة بلغ ٦٥.١ مليون جنيه فى عام ٢٠١٥. إذا لم نأخذ فى الاعتبار المكاسب التى حققت من فرق سعر العملة والتى نتجت عن تعويم الجنيه المصرى لحققت الشركة ١٦٠.٤ مليون جنيه صافى خسارة.

الأدوات الصحية :

ارتفع حجم مبيعات الأدوات الصحية بنسبة ٣% ليبلغ ٤.٩ مليون قطعة (الارتفاع بمعدل ١٥٤,٦٥٩ قطعة) انخفض حجم مبيعات التصدير بنسبة ٣% (الانخفاض بمعدل ٧٥,٥٢٦ قطعة) نتيجة ضعف المبيعات فى المملكة المتحدة و الشرق الاوسط و التصنيع لحساب الغير وقابل هذا الانخفاض نمو المبيعات فى ألمانيا وأوروبا كما ارتفعت المبيعات بالسوق المحلية بنسبة ٩% و نمو المبيعات بالسوق اللبنانية بنسبة ٣٩% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق.

ارتفع متوسط أسعار الأدوات الصحية بنسبة ١٣% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليبلغ ١٦٧.١ جنيه للقطعة نتيجة ارتفاع الاسعار المحلية وتأثير تعويم الجنية المصرى على متوسط أسعار التصدير.

ارتفعت الايرادات بنسبة ١٦% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لتبلغ ٨٣٤.٠ مليون، تمثل الصادرات نسبة ٥٣.٢ % من حجم المبيعات مقارنة بنسبة ٥٦.٥% في عام ٢٠١٥.

ارتفع متوسط تكلفة القطعة بنسبة ٨% ليبلغ ١٣٥.٥ جنيه للقطعة ويرجع ذلك الى عدم الاستفادة من وفورات الحجم الاقتصادى لتقليل الانتاج وأثر تعويم الجنيه المصرى وارتفاع تكاليف الطاقة.

ارتفع مجمل ربح الأدوات الصحية بنسبة ٤١% ليبلغ ١٥٨.٤ مليون جنية كما ارتفع هامش مجمل ربح الشركة بمقدار ٣.٤ نقطة مئوية ليصل الى ١٩.٠% مقارنة بـ ١٥.٦% عن نفس الفترة من العام السابق.

البلاط :

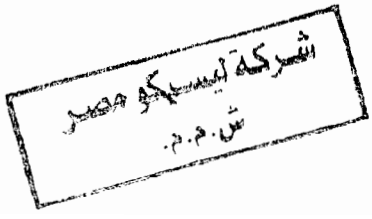
انخفض حجم مبيعات البلاط بنسبة ٢% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق (٥٤٨,٥٥٩ متر مربع) ليبلغ ٢٥.٢٤ مليون متر مربع. ارتفعت مبيعات السوق المحلية بنسبة ٣% (٦٨٨,٨٧٣ متر مربع) و انخفضت مبيعات الاسواق التصديرية الاقليمية بنسبة ٢٧% (١.١ مليون متر مربع) كما انخفضت مبيعات السوق اللبنانية بنسبة ١١% (٠.١ مليون متر مربع).

ارتفع متوسط صافي أسعار البيع بنسبة ١% ليصل إلى ٢٣.٨ جنيه للمتر المربع ليعكس زيادة الاسعار التى تمت فى الربع الرابع من عام ٢٠١٦ و أثر تعويم الجنية المصرى على اسعار التصدير.

وانخفضت إيرادات البلاط بنسبة ١% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لتبلغ ٥٩٩.٥ مليون جنيه مقارنة بـ ٦٠٥.٤ مليون جنية فى عام ٢٠١٥.

ارتفع متوسط تكلفة تصنيع المتر بنسبة ٢٤% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليبلغ ٢٤.٩ جنيه للمتر المربع و ذلك نتيجة تقليل الانتاج بنسبة ١٢% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لمواجهة ضعف المبيعات فى السوق المحلية والاسواق التصديرية مقترنة بارتفاع تكلفة الطاقة وأثر انخفاض قيمة العملة فى شهر مارس و تحرير سعر الصرف للجنيه المصرى فى شهر نوفمبر على أسعار الطاقة و أسعار المواد المستوردة المستخدمة فى عملية انتاج البلاط.

حقق قطاع البلاط فى عام ٢٠١٦ مجمل خسارة ٢٨.١ مليون جنيه مقارنة بمجمل ربح ٨٩.١ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق.



خلاطات المياه :

ارتفع حجم المبيعات فى عام ٢٠١٦ بنسبة ٢٠% ليبلغ ١٥١,٩٤٥ قطعة مقارنة بـ ١٢٦,٩٣٠ قطعة لنفس الفترة من عام ٢٠١٥.

ارتفع صافى متوسط سعر القطعة بنسبة ١٢% ليصل إلى ٤١٤.٥ جنيه للقطعة من خلال تشكيلة المنتجات وزيادة الاسعار التى تمت. معظم زيادات الاسعار السنوية تمت خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٦ تزامناً مع ضغوطات التضخم فى السوق المحلى و الواردات مما اتاح للسوق بزيادة الاسعار بشكل حاد.

ارتفعت الايرادات خلال عام ٢٠١٦ بنسبة ٣٤% لتصل إلى ٦٣.٠ مليون جنيه مقارنة بنفس الفترة من العام السابق.

ارتفع متوسط تكلفة القطعة بنسبة ٥% ليبلغ ٢٦٢.٩ جنيه للقطعة ليعكس تشكيلة المنتج وأثر زيادة التكاليف فى شهر مارس وكذا أثر تعويم الجنية فى شهر نوفمبر على اسعار المواد المستوردة .

ارتفع مجمل الربح بنسبة ٥٣% ليبلغ ٢٣.٠ مليون جنيه كما ارتفع هامش مجمل الربح بمقدار ٤.٤ نقطة مئوية ليصل إلى ٣٦.٦%.

المركز المالي :

ارتفعت قيمة أصول شركة ليسيكو على مدار عام ٢٠١٦ بنسبة ٢٩% لتبلغ ٢,٧٩٤.١ مليون جنيه و يرجع السبب الرئيسى فى ذلك الى إعادة تقيم الاصول والالتزامات بالعملة الاجنبية بالنسبة الى الجنيه المصرى تبعاً الى تعويم الجنية المصرى خلال الربع الرابع.

ارتفع إجمالي الالتزامات بنسبة ٣٦% لتبلغ ١,٧٩٣.٦ مليون جنيه .

مقارنة بالربع السابق ارتفعت الأصول بنسبة ٢٣% كما ارتفعت الالتزامات بنسبة ١٧%، وقد أظهرت قائمة المركز المالى أن معظم النمو جاء نتيجة تحرير سعر صرف الجنية المصرى بدلاً من ارتفاع الاستثمارات و دورة رأس المال العامل.

ارتفع إجمالى الدين بنسبة ٤٣% أو ما يعادل ٣٩٥ مليون جنية ليبلغ ١,٣١٩ مليون جنية على مدار عام ٢٠١٦. مقارنة بالربع السابق ارتفع إجمالى الدين بنسبة ١٦% أو ما يعادل ١٨٠ مليون جنية نتيجة أثر تعويم الجنية المصرى ما يمثل ٤٥% من إجمالى النمو فى إجمالى الدين على مدار العام.

كما ارتفعت نسبة صافى الدين إلى حقوق الملكية من ٠.٩١ الى ٠.٩٥ على مدار عام ٢٠١٦ مع تحسن النسبة فى الربع الرابع (الربع الثالث من عام ٢٠١٦: ١.٢٠x).

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

التطورات الراهنة والنظرة المستقبلية

النظرة المستقبلية لعام ٢٠١٧: صورة الأشهر القادمة والعام ككل سوف تتأثر بشكل كبير بنتائج تعويم الجنيه المصري الذى حدث في أوائل شهر نوفمبر السابق.

شهدت الشركة أربعة أشهر من الطلب القوي جداً للمنتج في السوق المحلى. هناك تكهنات بارتفاع الأسعار فى السوق مما يعزز عمليات الشراء تحسباً لارتفاع الأسعار، ويبدو من المنطقي أن الطلب على منتجاتنا سوف يتأثر بارتفاع معدلات التضخم.

في فبراير، عُزز الجنيه المصري قليلا مقابل الدولار كما شهدنا انخفاض مماثل في الطلب. سنراقب مدة وحجم هذا التباطؤ والذى أتى من بعد الطلب القوي الذي شاهدناه خلال يناير.

كشفت الشركة الإنتاج في الربع الرابع وفي الربع الأول من ٢٠١٧ لتلبية هذا الطلب بعد عملية تخفيض حجم المخزون في كل من قطاعى البلاط والأدوات الصحية على مدار العام، وخاصةً في الربع الثالث. على الرغم من ذلك واصلت الشركة تخفيض حجم المخزون فى الربع الرابع. المؤشرات تدل على نمو حجم المخزون في الربع الأول من عام ٢٠١٧ نظراً للتوقعات الحالية على الطلب المحلي. هذا ليس مدعاة للقلق نظرا الى موسمية مبيعات الشركة لكن سوف يتطلب هذا المراقبة على مدار العام.

في ظل التعويم، شهدت الشركة زيادة حادة في قيمة صادراتها وفي التكاليف والأصول في الربع الرابع. ومن المتوقع أن نستمر بمشاهدة هذه النتائج خلال عام ٢٠١٧ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق على الرغم من أن تعزيز الجنيه المصري في فبراير قد يسبب بعض التعديلات في هذه النتائج.

منذ منتصف نوفمبر قامت الشركة برفع الأسعار عدة مرات في السوق المحلية لتغطى زيادة التكاليف المتوقعة نتيجة تعويم الجنيه المصرى. آخر زيادة منذ تاريخ هذا التقرير تمت في منتصف يناير ٢٠١٧.

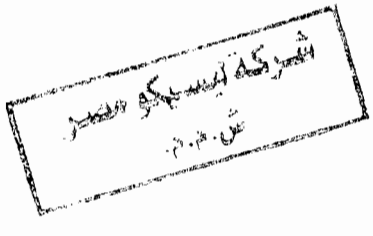
هذه الزيادة في الأسعار المحلية - إذا ثبتت خلال العام - سوف تزيد مجمل ربح الشركة لأن زيادة التكاليف تم تغطيتها بالفعل من نشاط التصدير للشركة. يمكننا أن نرى بالفعل تحسنا في النتائج التشغيلية للشركة في الربع الرابع، وهذا من شأنه زيادة التحسن في الاشهر القادمة حيث أن تأثير زيادات الأسعار سوف ينعكس على مبيعات الاشهر القادمة.

إذا استمرت المنافسة فى تعويض زيادة التكاليف بزيادة الأسعار، فإن الشركة تأمل في المزيد من زيادات الأسعار في عام ٢٠١٧.

سيكون هناك مخاطر على الطلب المحلي وأثر التضخم الثانوي على التكاليف حيث أن تعويم الجنيه المصرى سوف يدفع الى رفع معدل التضخم في السوق المحلى. اعتمادا على كيفية استمرار التعويم، و ما هو سعر الصرف الذى سوف يستقر وما تأثير ذلك على التكاليف المحلية والاستهلاك، يمكننا أن نرى بعض الضغوط على المبيعات والأداء المالي ضد فوائد التغيير في نظام العملة وقيمتها. إن تباطؤ السوق قد يجبر المنافسة بتخفيض متوسط الأسعار خلال الأشهر القليلة القادمة. المؤشرات الأولية لشهر فبراير تُظهر بعض من هذه المخاطر قد تجسد فى المقارنة بالشهر السابق ولكن مركزنا تحسن كثيرا عن متوسط عام ٢٠١٦.

وعلى الرغم من الأثر الإيجابي لنتائج تعويم الجنيه المصرى في السوق المحلى، ما زالت التحديات التي تواجه الشركة والخطط الموضوعة للتعامل معها لم تتغير. وستستمر الشركة للاستثمار في الدفاع عن حصتها فى السوق المحلى و كسب المزيد من السوق المحلى والبحث عن فرص جديدة للتصدير وفي نفس الوقت تعمل على تقليل التكاليف والمصروفات العمومية ورأس المال العامل.

وفي الوقت نفسه، ستواصل الشركة بذل قصارى جهدها لبناء حصتها في السوق المحلى والمنطقة، وتوسيع أنشطة التصدير مع العمل على استخدام المدخرات وخفض رأس المال العامل لتقديم أفضل أداء ممكن وأسرع انتعاش ممكن في هذه البيئة الصعبة.



- وفيما يلى ملخص لبعض نتائج أعمـــــــــال شركة ليسيكو مصر المستقلة عن السنة المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الأصول	٢,١٧٢,٨٦٦,٠٩٣	١,٨٨٠,٣٠٣,٩٠٠
حقوق الملكية	٨٧٨,٨٨٣,٤٣٢	٨٦٠,٢٥٣,٤١٦

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
المبيعات	٥٣٩,١٨٨,٤٨٢	٥٢٥,٥٠٢,٦٤٠
خسائر التشغيل	(١١٨,٨٠٨,٨٧٠)	(٦٧,٠٨٧,٧٢٠)
صافى الأرباح	٢٧,٩٠٣,٠١٦	٣١,٠٢٢,٠٨٩

رئيس مجلس الإدارة

جليبرت نيقولا غرغور

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	١-٢
المركز المالى المستقل	٣
قائمة الدخل المستقلة	٤
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٥
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٦
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٨- ٣٤

KPMG حـــازم حسـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٢٠٣)
تليفاكس : ٥٠ ٣٢ ٤٨٥ (٢٠٣)

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة ليسيكو مصر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG حازم حسن
حاتم منتصر
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٣٠٩
سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في ٨ مارس ٢٠١٧

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
المركز المالى المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الأصول			
الأصول طويلة الاجل			
الأصول الثابتة	١١	٢٢٢,٨٥٧,٤٤٢	٢٣٧,٧٩٧,٩٨٩
مشروعات تحت التنفيذ	١٢	٥,٦٠٢,٥٨٩	٢,٨٠١,٥٢٠
إيجارات طويلة الأجل		١٥٧,٣٣٥	٣٩٣,٣٣٥
استثمارات فى شركات تابعة و أخرى	١٣	٦٤٢,٣٥٨,٥٥٥	٦٤٢,٣٥٨,٥٥٥
أوراق قبض طويلة الأجل	١٥	٢٤,٥٧٦,٠١٠	١١,٨١٥,٤٧٦
إجمالى الأصول طويلة الاجل		**٨٩٥,٥٥١,٩٣١**	**٨٩٥,١٦٦,٨٧٥**
الأصول المتداولة			
مخزون	١٦	١٧٤,٤٢٧,٦٨٦	١٩٧,٢٥٦,٩٦٢
عملاء ومدينون	١٧	٧٩٧,٨٤٣,٦٧٣	٦٥١,٥٠٤,٨٢٩
نقدية وما فى حكمها	١٨	٣٠٥,٠٤٢,٨٠٣	١٣٦,٣٧٥,٢٣٤
إجمالى الأصول المتداولة		**١,٢٧٧,٣١٤,١٦٢**	**٩٨٥,١٣٧,٠٢٥**
إجمالى الأصول		**٢,١٧٢,٨٦٦,٠٩٣**	**١,٨٨٠,٣٠٣,٩٠٠**
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	٢٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	٢٤	٢٨٩,٨٠٠,٥٠٩	٢٨٨,٢٤٩,٤٠٥
الأرباح المرحلة		١٦١,١٧٩,٩٠٨	١٤٠,٩٨١,٩٢٢
صافى ربح العام		٢٧,٩٠٣,٠١٥	٣١,٠٢٢,٠٨٩
إجمالى حقوق المساهمين		**٨٧٨,٨٨٣,٤٣٢**	**٨٦٠,٢٥٣,٤١٦**
الالتزامات طويلة الاجل			
قروض و تسهيلات ائتمانية	٢٠	٦٧,٣٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١٤	٩,٤٥٥,٠٤٧	١١,١٠٢,٣٠٨
مخصصات	٢٢	٢,٠٤٥,٥٥٦	٣,٨١٩,٥٥٦
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		**٧٨,٨٣٠,٦٠٣**	**٧٤,٩٢١,٨٦٤**
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	١٨	٧٨٤,٠٢٤,٢٣٩	٦١٥,٠٥٤,٦٥٠
قروض وتسهيلات ائتمانية	٢٠	٤٧,٣٣٠,٠٠٠	٣٧,٦٤٧,٠٥٨
أقساط قصيرة الأجل – ضريبة مبيعات	٢٥	٩,١٨٢	٩,١٨٢
موردون وأرصدة دائنة أخرى	٢١	٣٢٠,٥٦٤,٩٦٤	١٩١,٧٠٩,٦٧٤
مخصصات	٢٢	٦٣,٢٢٣,٦٧٣	١٠٠,٧٠٨,٠٥٦
إجمالى الالتزامات المتداولة		**١,٢١٥,١٥٢,٠٥٨**	**٩٤٥,١٢٨,٦٢٠**
إجمالى الالتزامات		**١,٢٩٣,٩٨٢,٦٦١**	**١,٠٢٠,٠٥٠,٤٨٤**
إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات		**٢,١٧٢,٨٦٦,٠٩٣**	**١,٨٨٠,٣٠٣,٩٠٠**

- الإيضاحات من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.
- التاريخ : ٨ / ٣/ ٢٠١٧

رئيس القطاع المالى — العضو المنتدب

تقرير مراقب الحسابات مرفق

محمد حسن — طاهر كلبيرت غرغور

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح	من أول يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
بالجنيه المصرى			
صافى المبيعات	٤	٥٣٩,١٨٨,٤٨٢	٥٢٥,٥٠٢,٦٤٠
تكلفة المبيعات		(٥٧١,٠٠٤,٣٤٨)	(٥١٢,٥٢٨,٤٤٨)
مجمل (الخسارة) / الربح		(٣١,٨١٥,٨٦٨)	١٢,٩٧٤,١٩٢
إيرادات تشغيل أخرى	٥	١٣,٦٧٣,٥٦٤	٦,٠٠١,٤٦٦
مصروفات البيع والتوزيع		(١٥,٩٣١,٧٧٦)	(٢١,٩٥٤,٣٦٨)
مصروفات إدارية وعمومية		(٣٧,٠٧٧,١٢٨)	(٣٩,٣٥٣,٥٩٦)
مصروفات تشغيل أخرى	٦	(٤٧,٦٥٧,٦٦٥)	(٢٤,٧٥٥,٤١٥)
الخسائر الناتجة من التشغيل		(١١٨,٨٠٨,٨٧٢)	(٦٧,٠٨٧,٧٢٢)
إيرادات تمويلية	٧	١٣٤,٠١٤,٦٢٩	١٤,٦٦٤,٤٥١
مصروفات تمويلية	٨	(٨٣,٩٠١,٨٩٨)	(٦٣,٠٦٢,٩٤٧)
صافى المصروفات التمويلية		٥٠,١١٢,٧٣١	(٤٨,٣٩٨,٤٩٦)
إيرادات استثمارات	٩	١٠٢,٠٨٩,٤٩٥	١٤٢,٧٦٢,٣٣٢
الربح قبل الضرائب		٣٣,٣٩٣,٣٥٤	٢٧,٢٧٦,١١٤
ضريبة توزيعات		(٧,١٣٧,٦٠٠)	-
ضريبة الدخل المؤجلة		١,٦٤٧,٢٦١	٣,٧٤٥,٩٧٥
صافى ربح العام		٢٧,٩٠٣,٠١٥	٣١,٠٢٢,٠٨٩
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح	١٠	٠,٢٥	٠,٢٩

الإيضاحات من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	من أول يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
صافى ربح العام	٢٧,٩٠٣,٠١٥	٣١,٠٢٢,٠٨٩
الدخل الشامل الآخر	-	-
اجمالى الدخل الشامل عن العام	**٢٧,٩٠٣,٠١٥**	**٣١,٠٢٢,٠٨٩**

الإيضاحات من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

البيـــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافى أرباح العام	الإجمالـى
بالجنيه المصرى					
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٢,١٦٦,٩٠٥	٥٤,٦٩١,٩٨٠	١٢١,٦٤٩,٩٨٥	٨٥٨,٥٠٨,٨٧٠
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	١٢١,٦٤٩,٩٨٥	(١٢١,٦٤٩,٩٨٥)	-
المحول إلى الإحتياطى القانونى	-	٦,٠٨٢,٥٠٠	(٦,٠٨٢,٥٠٠)	-	-
توزيعات الأرباح للمساهمين والعاملين و أعضاء مجلس الأدارة	-	-	(٢٩,٢٧٧,٥٤٣)	-	(٢٩,٢٧٧,٥٤٣)
صافى ربح العام	-	-	-	٣١,٠٢٢,٠٨٩	٣١,٠٢٢,٠٨٩
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٢٤٩,٤٠٥	١٤٠,٩٨١,٩٢٢	٣١,٠٢٢,٠٨٩	٨٦٠,٢٥٣,٤١٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٢٤٩,٤٠٥	١٤٠,٩٨١,٩٢٢	٣١,٠٢٢,٠٨٩	٨٦٠,٢٥٣,٤١٦
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٣١,٠٢٢,٠٨٩	(٣١,٠٢٢,٠٨٩)	-
المحول إلى الإحتياطى القانونى	-	١,٥٥١,١٠٤	(١,٥٥١,١٠٤)	-	-
توزيعات الأرباح للعاملين و أعضاء مجلس الأدارة	-	-	(٩,٢٧٢,٩٩٩)	-	(٩,٢٧٢,٩٩٩)
صافى ربح العام	-	-	-	٢٧,٩٠٣,٠١٥	٢٧,٩٠٣,٠١٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٨٠٠,٥٠٩	١٦١,١٧٩,٩٠٨	٢٧,٩٠٣,٠١٥	٨٧٨,٨٨٣,٤٣٢

الإيضاحات من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي ربح العام قبل الضريبة		٣٣ ٣٩٣ ٣٥٤	٢٧ ٢٧٦ ١١٢
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة	١١	٤٨ ٧٧٨ ٧٢٧	٤٦ ٦٠٦ ٢٨١
إستهلاك إيجارات طويلة الأجل		٢٣٦ ٠٠٠	٢٣٦ ٠٠٠
ترجمة فروق تقييم عملات اجنبية		(١١٩ ٠٣٩ ٣٧١)	(١٤ ٠٧١ ٠٥٤)
ايرادات استثمارت من شركات تابعة		(١٠٢ ٠٨٨ ٢٣٥)	(١٤٢ ٧٥٢ ٠٠٠)
أرباح رأسمالية		(٨٤٨ ٣١٧)	(٣٤ ٤٠٠)
تدعيم مخصصات		٣٩ ٣٠٠ ٠٠٠	١٩ ٨٠٠ ٠٠٠
مخصصات انتفى الغرض منها		(١١ ٦٧٠ ٠٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
خصم//(رد خصم) أوراق قبض طويلة الأجل للقيمة الحالية		٣ ٠٥٩ ٤٦٦	(٢ ٩٦٩ ١١٧)
		(١٠٨ ٨٧٨ ٣٧٦)	(٦٧ ٩٠٨ ١٧٦)
التغير فى المخزون		٢٢ ٨٢٩ ٢٧٥	(٥ ٤٦٩ ٩٣٧)
التغير في العملاء والمدينين		٥٧ ٥٦٠ ٧٠٣	٥٣ ٢٢٦ ٩٦٤
التغير في الموردين والدائنين		١٧٤ ٣٦٣ ٦٠١	٤٥ ٨٨٩ ٣٤٤
التغير فى أوراق قبض طويلة الأجل		(١٥ ٨٢٠ ٠٠٠)	١٨ ٤٨٠ ٠٠٠
ضريبة الدخل المسددة		--	(١٢ ٩٧٣ ٥٠٦)
مخصصات مستخدمة		(٦٦ ٨٨٨ ٣٨٣)	(٧ ٥٦٣ ٤٧١)
صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٦٣ ١٦٦ ٨٢٠	٢٣ ٦٨١ ٢١٨
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة		(٣٦ ٦٧٢ ٨٣٩)	(٤٤ ٦٧٣ ٧٧٠)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٨٨١ ٩١٠	٤١ ٦٠٠
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(٣٥ ٧٩٠ ٩٣٠)	(٤٤ ٦٣٢ ١٧٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
سداد القروض طويلة الأجل		(١٩ ٦٥٤ ٥٥٩)	(٤٣ ٥٢٩ ٤١١)
توزيعات مدفوعة		(٧ ٨٢٤ ٣٣٣)	(٢٨ ١٠٩ ٣٥١)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		(٢٧ ٤٧٨ ٨٩٢)	(٧١ ٦٣٨ ٧٦٢)
صافى التغير في النقدية وما فى حكمها		(١٠٣ ٠٠٢)	(٩٢ ٥٨٩ ٧١٤)
ترجمة فروق تقييم عملات اجنبية		(١٩٩ ٠١٧)	٢ ١٤٩ ٠٧٧
النقدية وما فى حكمها في أول يناير	١٨	(٤٧٨ ٦٧٩ ٤١٦)	(٣٨٨ ٢٣٨ ٧٧٩)
النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر	١٨	(٤٧٨ ٩٨١ ٤٣٥)	(٤٧٨ ٦٧٩ ٤١٦)

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.
- مدة الشركة ٧٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة هو خورشيد بالاسكندرية، مصر.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / جلبيرت غرغور وعضو مجلس الإدارة المنتدب هو السيد / طاهر جلبيرت غرغور.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- أسس القياس
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل و عملة العرض
تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣ - التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولى لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة و هيكل التقرير الداخلى.

يتم تحديد الأسعار المستخدمة بين القطاعات بطريقة عادلة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والإلتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التى يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والإلتزامات الضريبية.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع فى إجمالى التكلفة خلال الفترة لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:

- قطاع إنتاج الصحى
- قطاع إنتاج البلاط
- قطاع الخلاطات

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١
قطاع إنتاج الصحى		
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
محلى	٤٨٥,٤	٦٢٨,١
تصدير	٦٩٥,٤	٨٥٤,٠
إجمالي كمية المبيعات (بالألف قطعة)	١١٨٠,٨	١٤٨٢,١
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	١٧٧,٨	١٧٩,٩
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	١٥٠,٥	١٢١,٤
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	١٧٤,٦	١٨٣,٣
مجمل الربح / (الخسارة) (بالمليون جنيه)	٣,٢	(٣,٤)
قطاع إنتاج البلاط		
حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
محلى	١٢٠٠٠,٧	١١٣٩٢,٢
تصدير	٢١٩٥,٩	٣٠٢٤,٧
إجمالى كمية المبيعات (بالألف متر مربع)	١٤١٩٦,٦	١٤٤١٦,٩
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٣٣٥,٣	٣٢٥,٨
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	٢٣,٦	٢٢,٦
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٣٨٥,٦	٣٢٢,٦
مجمل (الخسارة) / الربح (بالمليون جنيه)	(٥٠,٣)	٣,٢
قطاع الخلاطات		
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
محلى	٤٧,٨	٣٣,١
تصدير	٠,٠٠٧	٠,٠٢١
إجمالي كمية المبيعات (بالألف قطعة)	٤٧,٨	٣٣,١
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	١٢,٣	٧,٤
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٢٥٧,٤	٢٢٣,١
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	١٠,٩	٦,٧
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١,٤	٠,٧٣

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

٤ - صافى المبيعات

بالجنيه المصرى	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١
صافى مبيعات محلية	٣٦٢,٤٥٠,٧٧٩	٣٥٢,٨٤٠,٦٤٠
صافى مبيعات تصدير	١٧٦,٧٣٧,٧٠٣	١٧٢,٦٦٢,٠٠٠
	٥٣٩,١٨٨,٤٨٢	٥٢٥,٥٠٢,٦٤٠

٥ - إيرادات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى		
مخصصات انتفى الغرض منها	١١,٦٧٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	١,١٥٥,٢٤٧	٩٩٧,٩٤٩
صافى ربح بيع أصول	٨٤٨,٣١٧	٣٤,٤٠٠
أخرى	-	٢,٩٦٩,١١٧
	١٣,٦٧٣,٥٦٤	٦,٠٠١,٤٦٦

٦ - مصروفات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى		
الزيادة فى مخصص المطالبات	٣٩,٣٠٠,٠٠٠	١٨,٦٠٠,٠٠٠
الزيادة فى مخصص نهاية ترك الخدمة	-	١,٢٠٠,٠٠٠
مرتبات أعضاء مجلس الإدارة	٥,٢٩٨,١٩٧	٤,٩٥٥,٤١٥
أخرى	٣,٠٥٩,٤٦٨	-
	٤٧,٦٥٧,٦٦٥	٢٤,٧٥٥,٤١٥

٧ - إيرادات تمويلية

بالجنيه المصرى		
إيرادات فوائد	٥,٦٠٤,٦٣٩	١,١١١,٠٢٣
صافى أرباح تقييم عملات أجنبية	١٢٨,٤٠٩,٩٨٩	١٣,٥٥٣,٤٢٨
	١٣٤,٠١٤,٦٢٨	١٤,٦٦٤,٤٥١

٨ - مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى		
مصروفات فوائد	٨٣,٩٠١,٨٩٨	٦٣,٠٦٢,٩٤٧
	٨٣,٩٠١,٨٩٨	٦٣,٠٦٢,٩٤٧

٩ - إيرادات إستثمارات

بالجنيه المصرى		
توزيعات شركة السيراميك الأوروبى	٥١,٢٨٤,٦١٠	٥٦,٩٨٢,٩٠٠
توزيعات شركة السيراميك الدولية	٤٧,٤٨٥,٧٥٠	٨٢,٩٧٥,١٠٠
توزيعات شركة أراسمكو	١,٢٦٠	١٠,٣٣٢
توزيعات شركة برج لخلاطات المياة	٣,٣١٧,٨٧٥	٢,٧٩٤,٠٠٠
	١٠٢,٠٨٩,٤٩٥	١٤٢,٧٦٢,٣٣٢

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

١٠- نصيب السهم فى الأرباح

النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح

تم إحتساب النصيب للسهم فى الخسارة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس صافى الارباح المتعلقة بالمساهمين حملة الأسهم العادية البالغ ٢٧ ٩٠٣ ٠١٥ جنيه مصرى (صافى ربح ٣١ ٠٢٢ ٠٨٩ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) وكذلك عدد الأسهم العادية المتاحة خلال السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ البالغ ٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم (٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم فى ديسمبر ٢٠١٥) كما يلى:

صافى الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية

بالجنيه المصرى	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
صافى ربح العام (جنيه مصرى)	٢٧,٩٠٣,٠١٥	٣١,٠٢٢,٠٨٩
يخصم		
توزيعات العاملين (تقديرى جنيه مصرى)	(٨,١٠٠,٠٠٠)	(٨,٢٠٣,٥٤٣)
	١٩,٨٠٣,٠١٥	٢٢,٨١٨,٥٤٦
عدد الأسهم	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح (جنيه/سهم)	٠,٢٥	٠,٢٩

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١١- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل البند فيما يلي :

البيـــان *بالجنيه المصرى*	الأراضـي	مبانـــي وإنشاءات	آلات ومعـــدات	وسائل نقل وانتقـــال	عـــدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالـــي
التكلفـــة								
في ٢٠١٥/١/١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٩٨,٦٦٠,٦٧٥	٤٩٠,٢٤٥,٨٧٢	٢٩,٩٣٤,٠١٢	٦٩,٨٧١,٠٩٢	٩,٠٦٨,٢١٧	١٣,٨١١,٤٧٦	٧٧٦,٧٢٠,٢٣٥
إضافات العام	-	-	٢٦,٩١٥,٥٧٨	٣٤٨,٥٥٦	٦,٣٩٢,٠٣٤	٢٣,٠٢٢	١٩٢,٥٨١	٣٣,٨٧١,٧٧١
إستبعادات العام	-	-	(١٣,٨٢٥,٠٩٤)	(٢,٩٠٠,٩٢٠)	-	-	-	(١٦,٧٢٦,٠١٤)
في ٢٠١٦/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٩٨,٦٦٠,٦٧٥	٥٠٣,٣٣٦,٣٥٦	٢٧,٣٨١,٦٤٨	٧٦,٢٦٣,١٢٦	٩,٠٩١,٢٣٩	١٤,٠٠٤,٠٥٧	٧٩٣,٨٦٥,٩٩٢
يخصم:								
مجمع الإهلاك								
في ٢٠١٥/١/١	-	٥٥,٦٣٨,٨٨٨	٣٨٢,٦٧٢,٧٥٦	٢٦,٣٥٧,٧٨٠	٥٤,٠٤٣,٣٤٢	٨,٢٤٩,٠٣١	١١,٩٦٠,٤٤٩	٥٣٨,٩٢٢,٢٤٦
إهلاك العام	-	٣,٣٠١,٦٥٨	٣٦,٩٣٧,٠٩٥	١,٢٨٤,٩٨٢	٦,٤١٦,٤٧٤	١٩٦,٧٥١	٦٤١,٧٦٥	٤٨,٧٧٨,٧٢٥
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	(١٣,٨٢٥,٠٩٤)	(٢,٨٦٧,٣٢٧)	-	-	-	(١٦,٦٩٢,٤٢١)
في ٢٠١٦/١٢/٣١	-	٥٨,٩٤٠,٥٤٥	٤٠٥,٧٨٤,٧٥٧	٢٤,٧٧٥,٤٣٥	٦٠,٤٥٩,٨١٦	٨,٤٤٥,٧٨٢	١٢,٦٠٢,٢١٣	٥٧١,٠٠٨,٥٥٠
صافي الأصول الثابتة								
في ٢٠١٦/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٣٩,٧٢٠,١٢٩	٩٧,٥٥١,٥٩٩	٢,٦٠٦,٢١٣	١٥,٨٠٣,٣١٠	٦٤٥,٤٥٧	١,٤٠١,٨٤٣	٢٢٢,٨٥٧,٤٤٢
في ٢٠١٥/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٤٣,٠٢١,٧٨٧	١٠٧,٥٧٣,١١٦	٣,٥٧٦,٢٣٢	١٥,٨٢٧,٧٥٠	٨١٩,١٨٦	١,٨٥١,٠٢٧	٢٣٧,٧٩٧,٩٨٩

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا بالكامل ٣٨٣ ٧٩٠ ٤٤٠ جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تابع: إيضاح الأصول الثابتة (بالصافي)

البيـــان *بالجنيه المصرى*	الأراضـي	مبانـــي وإنشاءات	آلات ومعـــدات	وسائل نقل وانتقـــال	عـــدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالـــي
التكلفـــة								
فى ٢٠١٥/١/١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٩٨,٦٦٠,٦٧٥	٤٥٣,٢٩٥,٠٩٩	٢٧,٧٢٢,٧١٥	٦٣,٧٩١,١٤٧	٩,٠١٩,٨٥٠	١٣,٦٣٥,٩٩١	٧٣١,٢٥٤,٣٦٨
إضافات العام	-	-	٣٦,٩٥٠,٧٧٣	٢,٣١٩,٢٩٧	٦,٠٧٩,٩٤٥	٤٨,٣٦٧	٢٦١,٣٣٦	٤٥,٦٥٩,٧١٨
إستبعادات العام	-	-	-	(١٠٨,٠٠٠)	-	-	(٨٥,٨٥١)	(١٩٣,٨٥١)
فى ٢٠١٥/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٩٨,٦٦٠,٦٧٥	٤٩٠,٢٤٥,٨٧٢	٢٩,٩٣٤,٠١٢	٦٩,٨٧١,٠٩٢	٩,٠٦٨,٢١٧	١٣,٨١١,٤٧٦	٧٧٦,٧٢٠,٢٣٥
يخصم:								
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٥/١/١	-	٥٢,٢٥٤,١٨٣	٣٤٨,٥٨١,٥٧٣	٢٥,٠٢٨,٤٢٧	٤٧,٢٤٣,٠١٥	٨,٠٢٢,٤٣١	١١,٣٧٢,٩٨٦	٤٩٢,٥٠٢,٦١٥
إهلاك العام	-	٣,٣٨٤,٧٠٥	٣٤,٠٩١,١٨٣	١,٤٣٠,١٥٣	٦,٨٠٠,٣٢٧	٢٢٦,٦٠٠	٦٧٣,٣١٤	٤٦,٦٠٦,٢٨٢
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	-	(١٠٠,٨٠٠)	-	-	(٨٥,٨٥١)	(١٨٦,٦٥١)
فى ٢٠١٥/١٢/٣١	-	٥٥,٦٣٨,٨٨٨	٣٨٢,٦٧٢,٧٥٦	٢٦,٣٥٧,٧٨٠	٥٤,٠٤٣,٣٤٢	٨,٢٤٩,٠٣١	١١,٩٦٠,٤٤٩	٥٣٨,٩٢٢,٢٤٦
صافى الأصول الثابتة								
فى ٢٠١٥/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٤٣,٠٢١,٧٨٧	١٠٧,٥٧٣,١١٦	٣,٥٧٦,٢٣٢	١٥,٨٢٧,٧٥٠	٨١٩,١٨٦	١,٨٥١,٠٢٧	٢٣٧,٧٩٧,٩٨٩
فى ٢٠١٤/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٤٦,٤٠٦,٤٩٢	١٠٤,٧١٣,٥٢٦	٢,٦٩٤,٢٨٨	١٦,٥٤٨,١٣٢	٩٩٧,٤١٩	٢,٢٦٣,٠٠٥	٢٣٨,٧٥١,٧٥٣

شركة ليسيكو مصر ش.م.م

تابع: إيضاح الأصول الثابتة

يتمثل بند الأراضي فيما يلي :

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
أراضى خورشيد		٢,١٩٤,٨٥١	٢,١٩٤,٨٥١
أراضى أبى قير والطرح		٢٢٩,٢٠٤	٢٢٩,٢٠٤
أرض المعادي		١,٣١١,٠٠٠	١,٣١١,٠٠٠
فروق إعادة تقييم الأراضي (خلال عام ١٩٩٧)	٣-٢٤	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
أرض العوايد		٨,٦٢٨,٧٥١	٨,٦٢٨,٧٥١
		٦٥,١٢٨,٨٩١	**٦٥,١٢٨,٨٩١**

- تتضمن الأصول الثابتة أراضى ومبانى مشتراة بعقود ابتدائية وغير مسجلة بإسم الشركة بيانها كالتالى :

بالجنيه المصرى	
الأراضى	١,٨١١,٠٠٠
مبانى	٦,٥١٣,٠٠٠
	٨,٣٢٤,٠٠٠

١٢- المشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
ألات ومعدات ومبانى تحت التركيب	١,٧٧٦,٧٤٤	٢,٧٦٣,٠٨٢
دفعات مقدمة لشراء أصول	٣٣٩,١٦٤	٣٧,٠٢٨
إعتمادات مستندية لشراء أصول	٣,٤٨٦,٦٨١	١,٤١٠
	٥,٦٠٢,٥٨٩	**٢,٨٠١,٥٢٠**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٣- الاستثمارات فى شركات تابعة وأخرى

بالجنيه المصرى	الدولة	نسبة المساهمة %	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الاستثمارات طويلة الأجل				
استثمارات فى شركات تابعة غير مقيدة بالبورصة				
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	مصر	٩٩,٩٩	١٤١,٧٧١,٧٣١	١٤١,٧٧١,٧٣١
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	لبنان	٩٤,٧٧	٧١,٢٦٩,٠٠٠	٧١,٢٦٩,٠٠٠
شركة ليسيكو المحدودة إنجلترا	المملكة المتحدة	١٠٠	٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧	٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧
شركة ليسيكو المحدودة للإستثمارات	المملكة المتحدة	١٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠
شركة السيراميك الدولية	مصر	٩٩,٩٧	٥٩,٩٩٥,٠٠٠	٥٩,٩٩٥,٠٠٠
تى-جى-إف للإستشارات والتجارة	مصر	٩٩,٨٣	٥,٩٩٠,٠٠٠	٥,٩٩٠,٠٠٠
شركة السيراميك الأوروبى	مصر	٩٩,٩٧	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة برج لخلاطات المياه	مصر	٦٩,٨٥	٦,٩٨٥,٠٠٠	٦,٩٨٥,٠٠٠
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مصر	٧٠,٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠
ليسيكو بلس للتجارة	مصر	٩٩,٨٥	٩,٩٨٥,٠٠٠	٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	مصر	٩٩,٣٣	٢,٩٨٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٠٠٠
شركة ليسيكو الجزائر	الجزائر	٦٠,٠٠	٦,٣٧٠,٢٩١	٦,٣٧٠,٢٩١
			٦٤٢,٣٣٩,٦٢٩	**٦٤٢,٣٣٩,٦٢٩**
استثمارات أخرى				
أراسمكو	مصر	٠,٠٣	١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦
			١٨,٩٢٦	**١٨,٩٢٦**
إجمالى الإستثمارات			**٦٤٢,٣٥٨,٥٥٥**	**٦٤٢,٣٥٨,٥٥٥**

١٤- إلتزامات الضرائب المؤجلة

	الإلتزامات	
بالجنيه المصرى	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الأصول الثابتة	٩,٤٥٥,٠٤٧	١١,١٠٢,٣٠٨

لا يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

١٥- أوراق قبض طويلة الأجل

تتمثل أوراق قبض طويلة الأجل فى القيمة الحالية لأوراق القبض المستلمة من بعض عملاء الشركة يتعدى تاريخ استحقاقها عام من تاريخ اعداد القوائم المالية مخصومة بمتوسط سعر الفائدة الفعال.

	إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
بالجنيه المصرى			
القيمة الإسمية لأوراق قبض طويلة الأجل		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,١٨٠,٠٠٠
خصم أوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية		(٥,٤٢٣,٩٩٠)	(٢,٣٦٤,٥٢٤)
القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل		**٢٤,٥٧٦,٠١٠**	**١١,٨١٥,٤٧٦**

١٦- المخزون

بالجنيه المصرى

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
خامات	٢٢,٥٤٤,٦٣٦	٣٢,٦٠٩,٨١٤
مستلزمات	٢٩,٩٩٥,٨١٨	٢٨,٥٣٧,٣٣٤
قطع غيار	١٥,٣٦٨,٧٠٠	١٦,٢٥٨,٧٨١
إنتاج تحت التشغيل	١٦,٥٤٢,١٤٨	١٤,٥٩٣,٤٦١
إنتاج تام	٩٧,٣٨٤,٣٥٦	١٢١,٦٧٤,٢٣٢
	١٨١,٨٣٥,٦٥٨	**٢١٣,٦٧٣,٦٢٢**
الإضمحلال فى قيمة المخزون	(١٨,٣٩٥,١١٥)	(١٨,٣٩٥,١١٥)
	١٦٣,٤٤٠,٥٤٣	**١٩٥,٢٧٨,٥٠٧**
إعتمادات مستندية لشراء مخزون	١٠,٩٨٧,١٤٣	١,٩٧٨,٤٥٥
	١٧٤,٤٢٧,٦٨٦	**١٩٧,٢٥٦,٩٦٢**

١٧- العملاء والمدينون

بالجنيه المصرى		٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
عملاء *		٢٦٦,٤٥٨,٦٠٣	١٦٧,٠٨٨,٤٤٧
أوراق قبض		١٤٠,٨٢٥,٠٠٠	١٣٣,٤٣٢,١٨٠
أرصدة مدينة أخرى		٣٠,٩٦٢,٩٣٩	٢٥,٣٩٧,٦٧٩
مصروفات مدفوعة مقدماً		٦٣٢,٠٨٩	٦٨٦,١٨٨
تأمينات لدى الغير		١٦,٤٣٧,٧٧١	٧,١٨٨,٤٢٨
المستحق من أطراف ذات علاقة	٢٨	٣٤٢,٥٢٧,٢٧٢	٣١٧,٧١١,٩٠٧
		٧٩٧,٨٤٣,٦٧٣	**٦٥١,٥٠٤,٨٢٩**

* تظهر العملاء بعد خصم خسائر الإضمحلال البالغة ٦٠٦ ٣٦٢ ٣٢ جنيه مصرى (٦٠٦ ٣٦٢ ٣٢ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

١٨- النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
بنوك حسابات جارية	١١٣,٣٤٠,٥٣٨	٢٤,٨٧٧,٣٠٤
ودائع لأجل	١٧٢,٤٥٤,٠٣٦	١٠٠,٨٣٠,٣٢١
نقدية بالصندوق	١٩,٢٤٨,٢٢٨	١٠,٦٦٧,٦٠٩
النقدية وما فى حكمها	**٣٠٥,٠٤٢,٨٠٣**	**١٣٦,٣٧٥,٢٣٤**
بنوك سحب على المكشوف	(٧٨٤,٠٢٤,٢٣٩)	(٦١٥,٠٥٤,٦٥٠)
النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية	(٤٧٨,٩٨١,٤٣٥)	(٤٧٨,٦٧٩,٤١٦)

١٩- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل البنوك سحب على المكشوف فى تسهيلات إئتمانية بضمان المخزون ويبلغ اجمالى حد التسهيل المعتمد ١ ٦٠٨ ٤٥١ ٠٠٠ جنيه مصرى. بينما تبلغ قيمة التسهيلات الغير مستخدمة ٨٢٤ ٤٢٦ ٧٦١ جنيه مصرى.

٢٠- قروض وتسهيلات إئتمانية

بالجنيه المصرى	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الإلتزامات طويلة الآجل		
قروض بنكية بدون ضمان	٦٧,٣٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
	٦٧,٣٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
الإلتزامات المتداولة		
الجزء المتداول من قروض بنكية بدون ضمان	٤٧,٣٣٠,٠٠٠	٣٧,٦٤٧,٠٥٨
	٤٧,٣٣٠,٠٠٠	٣٧,٦٤٧,٠٥٨

	عملة القرض	سعر الفائدة الفعلية	إجمالى	١٢ شهر أو أقل	٢-٣ سنوات	٤ سنوات أو أكثر
قروض بنكية بدون ضمان	جنيه مصرى	١٢,٠٠%	١١٤,٦٦٠,٠٠٠	٤٧,٣٣٠,٠٠٠	٦٧,٣٣٠,٠٠٠	٠

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢١- موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
موردون		٣٨,١٦٠,٦٣٩	٣١,٦٣٦,٠٧٦
أوراق دفع		١٩,٨٥٢,٩٦٠	٢١,٠٥٧,٠٨٩
مستحق لأطراف ذوى علاقة	٢٨	٢٢٤,٠٢٥,١٠٩	١٠٥,٨٠١,٢٤٢
دائنون متنوعون		١٩,٢٢٦,٣٨٠	١٦,٠٢٥,٣٣٠
مصروفات مستحقة		٩,٧٠٨,٤٩٦	١١,٦٩٩,٩٣٣
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية ومصلحة الضرائب		١,٤١١,٨٧٧	١,٤٢١,٤٤٨
مصلحة الضرائب على المبيعات		٦,٧٦٢,٢٦٠	٢,٩٢٦,٩٨٠
دائنو توزيعات أرباح		١,٤١٧,٢٤٣	١,١٤١,٥٧٦
إجمالى		**٣٢٠,٥٦٤,٩٦٤**	**١٩١,٧٠٩,٦٧٤**

٢٢- مخصصات

بالجنيه المصرى	نهاية ترك الخدمة	مطالبات	إجمالى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٦	٣,٨١٩,٥٥٦	١٠٠,٧٠٨,٠٥٦	١٠٤,٥٢٧,٦١٢
مخصصات مكونة خلال العام	-	٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٩,٣٠٠,٠٠٠
المستخدم من المخصصات خلال العام	(١,٧٧٤,٠٠٠)	(٦٥,١١٤,٣٨٣)	(٦٦,٨٨٨,٣٨٣)
مخصصات انتفى الغرض منها	-	(١١,٦٧٠,٠٠٠)	(١١,٦٧٠,٠٠٠)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	**٢,٠٤٥,٥٥٦**	**٦٣,٢٢٣,٦٧٣**	**٦٥,٢٦٩,٢٢٩**
طويلة الآجل	٢,٠٤٥,٥٥٦	-	٢,٠٤٥,٥٥٦
قصيرة الآجل	-	٦٣,٢٢٣,٦٧٣	٦٣,٢٢٣,٦٧٣
	٢,٠٤٥,٥٥٦	**٦٣,٢٢٣,٦٧٣**	**٦٥,٢٦٩,٢٢٩**

- مطالبات

يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متنوعة على الشركة. تم تقدير المخصص فى ضوء تقديرات معدة بواسطة إدارة الشركة.

*يتضمن رصيد مخصص المطالبات مبلغ ٧,٥ مليون جنيه مصرى مقابل مطالبة الشركة لمصلحة الجمارك عن الأضرار الناتجة عن الحريق بالإنتاج التام والمكملات المملوكة للشركة.

٢٣- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد و ودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسى من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإئتمان.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

أ- خطر الإئتمان

يتمثل خطر الإئتمان فى خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى المبالغ المستحقة عليهم،والودائع لآجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام الخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الإئتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الإئتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه البنوك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكى واليورو والجنيه الإسترلينى والراند الجنوب أفريقى فى العملات الأساسية التى تؤدى إلى هذا الخطر.

بلغت أصول وإلتزامات الشركة بالعملات الأجنبية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ما يعادل ٤٧٤ ٣٣١ ٩٢٥ جنيه مصرى و٥٨٩ ٣٦٤ ٥٩٧ جنيه مصرى على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التى تعرض الشركة للخطر فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلى:

عملات أجنبية	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
دولار أمريكى	(٨ ٨٢٨ ٣٥٦)	٨ ٢٣٥ ٢١١
يورو	٣٠٨ ٠٧٧	(١ ٩٧٩ ٠٥٧)
جنيه إسترلينى	١ ١١٧ ٤٧٨	٤٣ ٦٠٢
راند جنوب أفريقيا	١١ ٠٢٢ ٨٠٨	١٢ ٩١٨ ٩٧٥

جـ- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات فى حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الإعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة فى تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

- **الاستثمارات**

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات فى حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار اليها عاليه مخصوماً منها تكاليف الإضمحلال (إن وجدت).

- **تسهيلات بفائدة وقروض**

يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**

تعكس القيمة الإسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

٢٤- رأس المال والإحتياطيات

٢٤-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

٢٤-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) موزعة على ٨٠ مليون سهم إسمى نقدى (ثمانون مليون سهم إسمى نقدى) بقيمة إسمية ٥ جنيهات للسهم (خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتى تحتفظ بها الشركة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

٢٤-٣ الاحتياطيات

بالجنيه المصرى	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
إحتياطى قانونى*	٤٩,٥٢٠,٣٣٠	٤٧,٩٦٩,٢٢٦
أحتياطى زيادة رأس المال	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطيات أخرى	١,٥٧١,٤٨٦	١,٥٧١,٤٨٦
إحتياطى خاص	١٨١,٩٤٣,٦٠٨	١٨١,٩٤٣,٦٠٨
فائض إعادة تقييم أراضي **	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
	٢٨٩,٨٠٠,٥٠٩	**٢٨٨,٢٤٩,٤٠٥**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

* **الاحتياطى القانونى**

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسى للشركة، يتم تجنيب ٥٪ من صافى الربح السنوى لتكوين الإحتياطى القانونى. يتوقف التحويل إلى الإحتياطى القانونى عندما يبلغ الإحتياطى ٢٠٪ من رأس المال المصدرطبقا للنظام الأساسى للشركة. الإحتياطى غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة فى تجنيب ٥٪ من الربح السنوى حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المصدر فى حال إنخفاض رصيد الإحتياطى دون هذه النسبة (٢٠٪ من رأس المال المصدر).

** **فائض إعادة تقييم الأراضي**

يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة لأراضى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتتلاءم أصول الشركة مع قيمتها الحقيقية في عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق المساهمين وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال .

٢٥- ضرائب مبيعات مؤجلة

بالجنيه المصرى	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
أقساط ضرائب مبيعات تستحق خلال عام	٩,١٨٢	٩,١٨٢

٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

تبلغ الإرتباطات الرأسمالية للشركة عن الأجزاء غير المنفذة من العقود فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٨ ٥٧٥ ٥٧٥ جنيه.

٢٧- الإلتزامات المحتملة

بالجنيه المصرى	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان	٢,٥٢٩,٢٨٥	١,١٧٣,٩٨٢
إعتمادات مستندية	٧,١١٩,٢٩٩	١,٤٧١,٤٩٧

شركة ليسيكو مصر ش.م.م

٢٨- الأطراف ذوى العلاقة

تحديد الأطراف ذوى العلاقة : يوجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة كالتالى:-

٢٨-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
شركة ليسيكو بى إل سى	مبيعات	١٧,٤٤٠,١٩٠	٥٠,٠٣٢,٢١٩	٣٨,٠٣٣,٧٥٥
	جارى	٣٠,٥٩٠,٠٤٨	٥٩,٢٩٥,٧٠٤	٢٨,٧٠٥,٦٥٦
			١٠٩,٣٢٧,٩٢٣	٦٦,٧٣٩,٤١١
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	مبيعات	٨,١٦٣,٥٣٢	١٠٧,٨٨٥,٦١٥	٥٢,١٢٥,٦٨٣
(ليسيكو لبنان)	جارى	(٢١,٩٤٤,٣٢٢)	(٣٠,٧٦٤,٠٦٠)	(٨,٨١٩,٧٣٨)
			٧٧,١٢١,٥٥٥	٤٣,٣٠٥,٩٤٥
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مبيعات	٣٨,٩٣٨,٣٨٤	١٥,٢٥٤,٠٨٦	١٩,٣٥٠,٢٥٣
	أوراق قبض	-	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
	جارى	٤١,١٢٨	(١,٦٥٠,٧٦٢)	(١,٦٩١,٨٩٠)
			١٥,٢٠٣,٣٢٤	١٩,٤٠٨,٣٦٣
ليسيكو الجزائر	مبيعات	٥١,٣١٩	-	١,٣٥٢,٣٤٤
	قرض	(٢,٥٨٨,٤٢٠)	-	٢,٥٨٨,٤٢٠
			-	٣,٩٤٠,٧٦٤
ليسيكو السعودية	مبيعات	-	-	٢٥,٥٦٧,٨٠٠
ليسيكو جنوب أفريقيا	مبيعات	٣,٤٦٢,٩٩٩	١٤,٩٩١,٠١٨	٦,٤٥٩,٤٨٧
			١٤,٩٩١,٠١٨	٦,٤٥٩,٤٨٧
ليسيكو بولندا	مبيعات	٢,٩٤٠,٠٩٦	١٢,٧٨٤,٧١٩	٤,٩٦٧,٦٠٩
ليسيكو إيطاليا	مبيعات	٣١٧,٥٢٧	٩٨٩,٨٦٥	٣٤٢,٤٥٩
شركة برج لخلاطات المياه	جارى	(٣٣,٢٦٥,٦٤٧)	-	٣٣,٢٦٥,٦٤٧
	مشتريات	٧,٦٢٣,٣٧٦	-	(٣١,٥٦٢,٨٨٩)
			-	١,٧٠٢,٧٥٨
شركة السيراميك الدولية	جارى	(٥,١١٧,١٨٧)	٧٦,٢٢٨,٦٤٤	٨١,٣٤٥,٨٣١
	مبيعات	١٣,٧٩٨,٤٩٦	-	-
			٧٦,٢٢٨,٦٤٤	٨١,٣٤٥,٨٣١
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	(٢٠,٩٥٠,٠١٠)	٣٥,٨٨٠,٢٢٥	٥٦,٨٣٠,٢٣٥
سيراميكا للخدمات والإدارة	خدمات	٣,٨٢٦,٣٤٩	-	٧,١٠١,٢٤٥
(شركة شقيقة)	ترويجية بالخارج			
مجموع الأرصدة المدينة			٣٤٢,٥٢٧,٢٧٣	٣١٧,٧١١,٩٠٧

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٨-٢ مستحق لأطراف ذوى علاقة

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
سيراميكا للخدمات والإدارة (شركة شقيقة)	خدمات ترويجية بالخارج	٣,٨٢٦,٣٤٩	١,٢١٩,١٧٤	-
شركات تابعة				
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	جارى	(٢٣,٢٣٥)	٣,١٥٧,٢٣٤	٣,١٨٠,٤٦٩
تى-جى|ف للإستشارات والتجارة	جارى	(٨١٥,٤٧٨)	٢,٨٠٥,٤٩٧	٣,٦٢٠,٩٧٥
ليسيكو للإستثمارات المحدودة	جارى	٨٤,٤٩٩,٠٠١	١٤٨,٠٣٥,٧٤٩	٦٣,٥٣٦,٧٤٩
ليسيكو بلس للتجارة	جارى	١,٤٧٨,٨٨٤	١٨,٢٩٣,٦٩٣	١٦,٨١٤,٨١٠
	مبيعات	٩,٥٢١,٧١٠	(١٣,٧٨٥,٩٤٥)	(٥,٦٤٠,٤٢٦)
			٤,٥٠٧,٧٤٧	١١,١٧٤,٣٨٤
شركة السيراميك الأوروبى	جارى	٣٩,٧٨١,٣٩٧	٦٤,٠٧٠,٠٦٢	٢٤,٢٨٨,٦٦٥
شركة برج لخلاطات المياه	جارى	(٣٩,٨٣٦,٤٥١)	(٣٩,٨٣٦,٤٥١)	-
	مشتريات	٧,٦٢٣,٣٧٦	٤٠,٠٦٦,٠٩٥	-
			٢٢٩,٦٤٤	-
مجموع الأرصدة الدائنة			٢٢٤,٠٢٥,١٠٧	١٠٥,٨٠١,٢٤٢

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية بثبات كما يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية بثبات.

٢٩-١ ترجمة العملات الأجنبية

٢٩-١-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢٩-٢ الإيراد

البضاعة المباعة

يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشترى ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وأنه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وأن قيمة الايراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها. يقاس الايراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٢٩-٣ مزايا العاملين

٢٩-٣-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة فى لصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠,٥ % إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٢٩-٣-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين فى الأرباح في العام الخاص به.

٢٩-٤ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩-٥ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به – في نفس الفترة أو في فترة مختلفة – خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

٢٩-٥-١ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢٩-٥-٢ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
  (١) ليست تجميع الأعمال.
  و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق الموقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق الموقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢٩-٦ المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تستخدم طريقة المتوسط المتحرك في تحميل تكلفة المخزون. في حالة مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل، تتضمن التكلفة حصة من التكاليف الصناعية غير المباشرة استنادا إلى الطاقة التشغيلية العادية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩-٧ الأصول الثابتة والاهلاك

٢٩-٧-١ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. واذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

٢٩-٧-٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

٢٩-٧-٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك – والتي تتمثل في تكلفة الأصل –وفقا لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

الأصـــل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠-٤٠
آلات ومعدات	٣-١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسبات آلية وبرامج	٥

يتم إعادة النظر فى طرق الأعمار الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل. يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٢٩-٨ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة . المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولايتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

٢٩-٩ الادوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع.

تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩-٩-١ الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة -الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول علي تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدي لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٢٩-٩-٢ الأصول المالية غير المشتقة -القياس:
الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

٢٩-٩-٣ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٩-٩-٤ القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٩-٩-٥ الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

٢٩-٩-٦ الالتزامات المالية غير المشتقة -القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٩-١٠ رأس المال

٢٩-١١-١ الأسهم العادية:

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٢٩-١١-٢ إعادة شراء واعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة):

عند اعادة شراء أسهم راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او اعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

٢٩-١١ الاضمحلال

٢٩-١٢-١ الاصول المالية غير المشتقة:

الاصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.

اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف اخرى.

مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقُترضين او المُصدرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

٢٩-١٢-٢ الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الارجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

٢٩-١٢-٣ الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. واذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٢٩-١٢ <u>المخصصات</u>

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

٢٩-١٣ <u>النقدية وما في حكمها</u>

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩-١٤ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل فى مصروف الفائدة – فى قائمة الدخل تحت بند "مصروفات تمويلية" فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٢٩-١٥ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

٢٩-١٦ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وتم تفعيلها اعتبارا من ٢٠١٦/١/١:

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.

هذا وسوف نستعرض في الجدول التالى أهم هذه التعديلات التي تمت على القوائم الماليه :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (١) عرض القوائم المالية	قائمة المركز المالى – عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الارشادى للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذى كان يظهر عرض رأس المال العامل. – يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعى أو تعديل بأثر رجعى أو إعادة قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)/ وقائمة الدخل الشامل. على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداها تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل).	– تم إعادة عرض القوائم المالية المعروضة والايضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات بالمعيار. – إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.
معيار مصري (١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها	تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.	في حالة قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق نتيجة إعادة هيكلة (دمج أو انقسام...) يكون الإيضاح لا يتم تطبيق هذا التغيير بأثر رجعي ، ويتم اعتبار القيم الدفترية في تاريخ التحول هي التكلفة ومجمع الإهلاك في بداية تطبيق هذا المعيار المعدل. في حالة عدم قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق يكون الإيضاح : لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

	- يجب عرض حركة الأصول الثابتة واهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة). - قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية، تصلح لأن تكون أصولا ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة. (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).	أرقام القوائم المالية المعروضة تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بحركة الأصول الثابتة في الايضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
المعايير الجديدة أو المعدلة	**ملخص لأهم التعديلات**	**التأثير المحتمل على القوائم المالية**
معيار مصري (٢٣) الأصول غير الملموسة	تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة.	في حالة قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق نتيجة إعادة هيكلة (دمج أو انقسام...) يكون الإيضاح لا يتم تطبيق هذا التغيير بأثر رجعي، ويتم اعتبار القيم الدفترية في تاريخ التحول هي التكلفة ومجمع الاستهلاك في بداية تطبيق هذا المعيار المعدل. في حالة عدم قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق يكون الإيضاح : لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
معيار مصري (٤٥) قياس القيمة العادلة	- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار أخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى: أ- تعريف القيمة العادلة. و ب- وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و ج- تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.	تم تطبيق المعيار بأثر مستقبلي عند إعداد القوائم المالية الدورية في ٢٠١٦/٣/٣١، بما في ذلك متطلبات الإفصاح الواردة في هذا المعيار.
معيار مصري (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة	- تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة إلى هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية.	في حالة تأثر القوائم المالية بتعديلات المعيار: تم التعديل بأثر رجعى وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.
تابع معيار مصري (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة	- تتوقف المنشأة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذى يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك على أن يتوقف فيه الاستثمارين كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك على أن يتم إعادة قياس الحصص المحتفظ بها بالقيمة العادلة واثبات الفرق بقائمة الدخل. - إذا أصبح الاستثمار في شركة شقيقة أستثمار في مشروع مشترك أو العكس ، على المنشأة أن تستمر في تطبيق طريقة حقوق الملكية ولا تعيد	لا يتم التعديل بأثر رجعي فيما يتعلق بالتوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية، وذلك إذا كان تاريخ التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية حدث في فترة سابقة على تطبيق هذا المعيار المعدل. وكذلك فيما يتعلق بالتغيرات في حقوق ملكية الشركة في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك مع الاستمرار في استخدام طريقة حقوق الملكية.

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

قياس الحصة المحتفظ بها.

- إذا انخفضت حقوق ملكية المنشأة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك ومع ذلك استمرت المنشأة في استخدام طريقة حقوق الملكية فعلى المنشأة التي اعترفت فيما مضى بمكسب أو خسارة ضمن الدخل الشامل الأخر أن تعيد تبويب ذلك الجزء من مبلغ المكسب أو الخسارة المتعلق بتخفيض حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) وذلك على أساس نسبة التخفيض.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (١٤) تكاليف الاقتراض	- تم الغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو انتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الأصل.	للشركات التي تطبق المعالجة القياسية يكون الإيضاح : تم تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ بدء الرسملة فى أو بعد ٢٠١٦/١/١.
معيار مصري (٤١) القطاعات التشغيلية	تم الغاء معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءاً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الافصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسى على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلى الرئيسى للمنشأة (CODM) لاتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه.	على المنشأة في تاريخ تطبيقها للمعيار: إعادة عرض المعلومات المقابلة للفترات السابقة، بما في ذلك الفترات الدورية، إلا إذا كانت المعلومات غير متوفرة وكانت تكلفة إعدادها مرتفعة جداً، مع وجوب الإفصاح عن ذلك.
معيار مصري (٢٥) الأدوات المالية : العرض	- يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦أ و ١٦ب) أو الفقرتين (١٦ج و ١٦د) من نفس المعيار ، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. - وعلى المنشأة أعادة تبويب الأداه المالية من تاريخ توقف الأداه عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة فى هذا الفقرات.	في حالة تأثر القوائم المالية بتعديلات المعيار: تم إعادة عرض أي أداه مالية ينطبق عليها هذه الشروط بما في ذلك جميع أرقام المقارنة للفترات المعروضة.
معيار مصري (٤٠) الأدوات المالية : الافصاحات	- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الافصاحات " ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للأدوات المالية. - وبناءاً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار " الأدوات المالية: العرض" بدلاً من " الأدوات المالية: العرض والافصاح".	في حالة تأثر القوائم المالية بتعديلات المعيار: تم التعديل بأثر رجعى وتعديل جميع أرقام المقارنة للافصاحات المعروضة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٠- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٨/٢٠١٠	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠١١/٢٠١٣	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٢	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١٣/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي حتي الأن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٢	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية
	٢٠١٣- حتى تاريخة	لم يتم الفحص

شركة ليسيكو مصر ش.م.م